

ZARZĄDZENIE Nr0050.62.2021
BURMISTRZA CZERWIĘSKA
z dnia 19 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji
kultury za rok 2020**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku *o samorządzie gminnym* (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm¹.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (Dz. U. z 2021r. poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. *o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej* (Dz.U. z 2020 r., poz. 194 z późn.zm.²) - **zarządza się, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku za 2020 rok.

2. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Czerwieńsku za rok 2020.

3. Sprawozdania finansowe o których mowa w § 1 ustęp 1 i 2 składają się z :

1) bilansu jednostki;

2) rachunku zysków i strat;

3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, i stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Piotr Iwanus

¹ Zmiana tekstu jednolitego ustawy ogłoszona w: Dz. U. z 2020 r. poz. 1378.

² Zmiana tekstu jednolitego ustawy ogłoszona w: Dz. U. z 2019 r., poz. 2020.

Uzasadnienie

Działalność kulturalna prowadzona jest w oparciu o przepisy ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Zgodnie z art. 1 tej ustawy działalność kulturalna polega na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury.

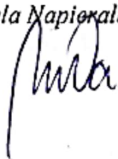
Instytucje kultury przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych oraz sporządzaniu sprawozdań finansowych zobowiązane są do stosowania przepisów ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: uor). Zgodnie z art. 52 ust. 1 to kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego i przedstawia je właściwym organom, zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy.

Zasady zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego ustawodawca zawarł w art. 53 uor. Zgodnie z tym przepisem roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Organem uprawnionym do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jest Burmistrz.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego instytucji kultury dokonuje się w formie zarządzenia.

Opracowała
Urszula Napijorala



BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2020

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwale	120 061,08	123 516,08	A	Kapitał (fundusz) własny	-9 178,14	-12 261,80
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-12 261,80	-17 173,06
I	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	120 061,08	123 516,08	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
I	Środki trwale	120 061,08	123 516,08		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 061,08	123 516,08	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	3 083,66	4 911,26
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	133 907,59	136 083,17
2	Środki trwale w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 847,51	8 568,09
	- udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 071,54	7 686,89
B	Aktywa obrotowe	4 668,37	305,29	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	3 016,11
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy		3 016,11
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	208,98	199,69	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 071,54	4 122,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		548,19
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	2 775,97	881,20
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	124 060,08	127 515,08
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	208,98	199,69	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	124 060,08	127 515,08
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	124 060,08	127 515,08
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne	208,98	199,69				
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 459,39	105,60			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 459,39	105,60			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 459,39	105,60			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 459,39	105,60			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A I B I C I D)	124 729,45	123 821,37			
	PASYWA razem (suma poz. A I B)			124 729,45	123 821,37	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wioletta Gnatowicz

DYREKTOR

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
w Czarnolesku

Bożena Tietz

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku za 2020 rok

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą w Czerwieńsku jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr 218/XXVI/01 z dnia 28 grudnia 2001 roku, Statutu nadanego przez Radę Miejską uchwałą VI/22/15 z dnia 25.02.2015 roku, ustawy z dnia 26 czerwca 1997 roku (Dz.U. Nr 85, poz. 539) o bibliotekach oraz ustawy z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U. Nr 13 z 2001 r. z późn. zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba MGBP znajduje się w Czerwieńsku przy ul. Bolesława Chrobrego 2. MGBP jest wpisana do rejestru Instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 2. Posiada nadany nr REGON: 978073600 oraz NIP: 9730782706. W skład Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku wchodzi filie biblioteczne w Leśniewie Wielkim, Nietkowicach, Nietkowie, Płotach oraz punkt biblioteczny w Sycowicach.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenia Dyrektora z dnia 1 stycznia 2012 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Miejsko Gminnej Bibliotece Publicznej w Czerwieńsku. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji pełnej;
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury środków pieniężnych w kasie;
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunkach bankowych;
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych.

W Miejsko Gminnej Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej, zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony, jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo, przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10 000 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów, z wyjątkiem zestawów komputerowych i WNIP, które podlegają amortyzacji liniowej wg zasad i stawek podatkowych.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 10 000 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2020 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art.50 pkt.2 ustawy.

Bilans MGBP w Czerwieńsku za 2020 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 124 729,45 natomiast rachunek wyników wykazuje zysk w kwocie 3 083,66 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

1) Po stronie aktywów:

a) Aktywa trwałe – w kwocie 120 061,08 zł, na które składają się:
- rzeczowe aktywa trwałe – 120 061,08 zł

b) Aktywa obrotowe – w kwocie 4 668,37 zł, na które składają się:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 4 459,39 zł
- inne należności w kwocie 208,98 zł

2) Po stronie pasywów:

a) Kapitał własny w wysokości 9 178,14 zł (wartość ujemna), na który składa się:
- kapitał podstawowy w wysokości 12 261,80 zł (wartość ujemna);
- zysk netto za rok bieżący w kwocie 3 083,66 zł.

b) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 133 907,59 zł, na które składają się:

- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w wysokości 7 071,54 zł;
- stan środków na ZFŚS w kwocie 2 775,97 zł;
- rozliczenia międzyokresowe w kwocie 124 060,08 zł.

Stan zatrudnienia w Miejsko Gminnej Bibliotece Publicznej w Czerwieńsku na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniósł 8 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,66 etatu, z tego:

- Dyrektor – 1 osoba- 1 etat,

- Kierownik filii bibliotecznej w Płotach i bibliotekarz w MGBP w Czerwieńsku – 1 osoba- 1 etat,

- Pomoc administracyjna w MGBP w Czerwieńsku – 1 osoba- ¼ etatu;

- Główna księgowa – 1 osoba- ¼ etatu,

- Kierownik filii bibliotecznej w Nietkowie – 1 osoba – 1/3 etatu,

- Kierownik filii bibliotecznej w Nietkowicach – 1 osoba – 1/3 etatu,

- Kierownik filii bibliotecznej w Leśniowie Wielkim – 2 osoby po ¼ etatu (w tym 1 osoba zatrudniona na zastępstwo)

Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury
w Czerwińsku
ul. Bolesława Chrobrego 5
86-016 Czerwińsk
NIP 9730345549 REGON 000590970

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2020

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		początek roku obr.	koniec roku obr.			początek roku obr.	koniec roku obr.
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	19 383,13	14 434,89	A. Kapitał (fundusz) własny	89	30 802,51	101 422,10
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90	3 671,40	30 802,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			Kapitał (fundusz) zapasowy	91		
2. Wartość firmy	04			w tym:			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisji)	92		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	19 383,13	14 434,89	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	93		
1. Środki trwałe	08	19 383,13	14 434,89	w tym:			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	2 600,00	2 600,00	- z tytułu aktualizacji wartości podziwnej	94		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	10 568,36	7 038,32	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	95		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	6 081,77	4 796,57	w tym:			
d) środki transportu	12			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96		
e) inne środki trwałe	13	133,00		- na udziały (akcje) własne	97		
2. Środki trwałe w budowie	14			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			VI. Zysk (strata) netto	99	27 131,11	70 619,59
III. Należności długoterminowe	16			Odpiły z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	100		
1. Od jednostek powiązanych	17			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101	16 204,69	13 490,09
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			I. Rezerwy na zobowiązania	102		
3. Od pozostałych jednostek	19			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103		
IV. Inwestycje długoterminowe	20			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104		
1. Nieruchomości	21			- długoterminowe	105		
2. Wartości niematerialne i prawne	22			- krótkoterminowe	106		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23			3. Pozostałe rezerwy	107		
a) w jednostkach powiązanych	24			- długoterminowe	108		
- udziały lub akcje	25			- krótkoterminowe	109		
- inne papiery wartościowe	26			II. Zobowiązania długoterminowe	110		
- udzielone pożyczki	27			1. Wobec jednostek powiązanych	111		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29						
- udziały lub akcje	30						
- inne papiery wartościowe	31						
- udzielone pożyczki	32						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33						

GŁÓWNA KSIĘGOWA
MIEJSKO - GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W CZERWIŃSKU

Małgorzata Tomczyk

Czerwińsk 19-03-2021

miejscowość, data

19-03-2021 Tomczyk Małgorzata

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
W CZERWIŃSKU

Jolanta Matuszkiewicz

19-03-2021 Matuszkiewicz Jolanta

data i podpis kierownika jednostki

strona 1/3

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2020

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	początek roku obr.	koniec roku obr.		początek roku obr.	koniec roku obr.
0	1	2	0	1	2
c)w pozostałych jednostkach	34		3. Wobec pozostałych jednostek	113	
- udziały lub akcje	35		a)kredyty i pożyczki	114	
- inne papiery wartościowe	36		z tytułu emisji dłużnych papierów		
- udzielone pożyczki	37		b) wartościowych	115	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38		c)inne zobowiązania finansowe	116	
4. Inne inwestycje długoterminowe	39		d)zobowiązania wekslowe	117	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40		e)inne	118	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41		III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	2 883,33
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42		1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	
B. Aktywa obrotowe	43	27 624,07	100 478,20	a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	121
I. Zapasy	44		- do 12 miesięcy	122	
1. Materiały	45		- powyżej 12 miesięcy	123	
2. Półprodukty i produkty w toku	46		b)inne	124	
3. Produkty gotowe	47		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których		
4. Towary	48		2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49		a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	126	
II. Należności krótkoterminowe	50	4 672,40	6 410,89	- do 12 miesięcy	127
1. Należności od jednostek powiązanych	51		- powyżej 12 miesięcy	128	
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52		b)inne	129	
- do 12 miesięcy	53		3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	2 240,51
- powyżej 12 miesięcy	54		a)kredyty i pożyczki	131	
b)inne	55		z tytułu emisji dłużnych papierów		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których	56		b) wartościowych	132	
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			c)inne zobowiązania finansowe	133	
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57				
- do 12 miesięcy	58				
- powyżej 12 miesięcy	59				
b)inne	60				
3. Należności od pozostałych jednostek	61	4 672,40	6 410,89		
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	3 670,00	5 165,98		
- do 12 miesięcy	63	3 670,00	5 165,98		
- powyżej 12 miesięcy	64				
b)z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	65	3,00			
c)inne	66	999,40	1 244,93		
d)dochodzone na drodze sądowej	67				

GLÓWNA KSIĘGOWA
MIEJSKO - GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W CZERWIEŃSKU

Małgorzata Tomczyk

Czerwieńsk 19-03-2021

miejsce, data

19-03-2021 Tomczyk Małgorzata

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W CZERWIEŃSKU

Jolanta Matuszkiewicz

19-03-2021 Matuszkiewicz Jolanta

data i podpis kierownika jednostki

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2020

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		początek roku obr.	koniec roku obr.			początek roku obr.	koniec roku obr.
0		1	2	0		1	2
III. Inwestycje krótkoterminowe	68	20 169,27	93 139,25	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134	2 240,51	663,06
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	20 169,27	93 139,25	- do 12 miesięcy	135	2 240,51	663,06
a) w jednostkach powiązanych	70			- powyżej 12 miesięcy	136		
- udziały lub akcje	71			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	137		
- inne papiery wartościowe	72			f) zobowiązania wekslowe	138		
- udzielone pożyczki	73			g) z tytułu podatków, cel., ub. społ. i zdr. oraz innych tytułów publicznoprawnych	139		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74			h) z tytułu wynagrodzeń	140		
b) w pozostałych jednostkach	75			i) inne	141		
- udziały lub akcje	76			4. Fundusze specjalne	142	642,82	989,61
- inne papiery wartościowe	77			IV. Rozliczenia międzyokresowe	143	13 321,36	11 838,32
- udzielone pożyczki	78			1. Ujemna wartość firmy	144		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	145	13 321,36	11 838,32
c. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	20 169,27	93 139,25	- długoterminowe	146	10 701,36	7 038,32
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	20 169,27	93 139,25	- krótkoterminowe	147	2 620,00	4 800,00
- inne środki pieniężne	82						
- inne aktywa pieniężne	83			Pasywa razem	148	47 007,20	114 913,09
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	2 782,40	928,06				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86						
D. Udziały (akcje) własne	87						
Aktywa razem	88	47 007,20	114 913,09				

GŁÓWNA KSIĘGOWA
MIEJSKO - GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W CZERWIEŃSKU

Małgorzata Tomczyk

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W CZERWIEŃSKU

Jolanta Matuszkiewicz

Czerwieńsk 19-03-2021

miejsce, data

19-03-2021 Tomczyk Małgorzata

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

19-03-2021 Matuszkiewicz Jolanta

data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2020 do

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie		Dane za rok	
			poprzedni	bieżący
			2	3
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	43 689,25	21 486,67
	od jednostek powiązanych	02		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	43 689,25	21 486,67
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	04		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	854 238,59	695 834,17
I.	Amortyzacja	08	5 214,24	17 055,28
II.	Zużycie materiałów i energii	09	156 191,88	134 304,67
III.	Usługi obce	10	119 644,16	34 865,95
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11	245,15	245,15
	podatek akcyzowy	12		
V.	Wynagrodzenia	13	476 015,65	417 769,02
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	14	76 149,95	85 863,06
	emerytalne	15		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16	20 777,56	5 711,04
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	18	-810 549,34	-674 347,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19	838 339,99	741 048,12
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20		
II.	Dotacje	21	694 000,00	625 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22		
IV.	Inne przychody operacyjne	23	144 339,99	116 048,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne	24	50,00	
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26		
III.	Inne koszty operacyjne	27	50,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28	27 740,65	66 700,62
G.	Przychody finansowe	29	313,47	3 919,90
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30		
	od jednostek powiązanych, w tym	31		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32		
	od jednostek pozostałych, w tym	33		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34		
II.	Odsetki, w tym:	35		
	od jednostek powiązanych	36		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	37		
	w jednostkach powiązanych	38		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39		
V.	V.Inne	40	313,47	3 919,90
H.	Koszty finansowe	41	923,01	0,93
I.	Odsetki, w tym:	42		
	dla jednostek powiązanych	43		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44		
	w jednostkach powiązanych	45		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46		
IV.	Inne	47	923,01	0,93
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	48	27 131,11	70 619,59
J.	Podatek dochodowy	49		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	50		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	51	27 131,11	70 619,59

Sporządzono dnia 19-03-2021
GŁÓWNA KSIĘGOWA
MIEJSKO - GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W CZERWIŃSKU

19-03-2021 Tomczyk Małgorzata
Małgorzata Tomczyk

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

D Y R E K T O R
MIEJSKO - GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W CZERWIŃSKU

19-03-2021 Matuszkiewicz Jolanta

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, w której jednostka jest organem wielosobowym, wszystkich członków tego organu - na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 rok.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Czerwieńsku jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr 81/IX/03 z dnia 26 listopada 2003 roku, Statutu nadanego przez Radę Miejską oraz ustawy z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U. Nr 13, poz.123 z 2001 r. z późn.zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba MGOK znajduje się w Czerwieńsku przy ul. Bolesława Chrobrego 5. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer REGON: 000590970 oraz numer NIP: 973-034-55-49.

W skład Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury wchodzi Wiejskie Domy Kultury i świetlice wiejskie:

- WDK w Nietkowicach,
- WDK w Płotach
- świetlice wiejskie w: Wysokim, Sudole, Leśniowie Małym, Bródkach, Sycowicach, Będowie, Laskach, Dobrzęcinie.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa Zarządzenie Dyrektora z dnia 11 kwietnia 2009 roku w sprawie ustalenia dokumentacji oraz przyjętych zasad rachunkowości w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Czerwieńsku. Zgodnie z tym zarządzeniem, rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji pełnej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla środków pieniężnych w kasie,
- w drodze spisu z natury dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- w drodze potwierdzenia sald, dla środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych, dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Środki trwale o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10 000 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej większej od 10 000 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2020 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art.50 pkt.2 ustawy.

Bilans Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Czerwieńsku za 2020 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów suma bilansową w wysokości 114 913,09 zł.

Jednostka w roku obrotowym osiągnęła zysk brutto = zysk netto w wysokości 70 619,59 zł który zostanie przeznaczony na działalność statutową jednostki.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów:

- I. Aktywa w kwocie 114 913,09 , na które składają się:
 - 1) aktywa trwale w kwocie 14 434,89zł (lokale, urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwale)
 - 2) należności krótkoterminowe w kwocie 64 10,89 w tym:
 - a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług– 5165,96 zł,
 - b) inne należności 1 244,93zł
 - 3) inwestycje krótkoterminowe – 93 139,25 zł w tym:
 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach – 93 139,25 zł ,
 - 4) rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w kwocie 928,06 zł.

Po stronie pasywów:

- I. Kapitał własny w wysokości 101 422,10 zł , na który składa się:
 - a) Należne wpłaty na kapitał podstawowy - 30 802,51 zł,
 - b) zysk netto 70 619,59 zł,
- II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 13 490,99 zł, na które składają się:
 - a) zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 663,06 zł ,
 - b) środki ZFŚS w wysokości 989,61 zł,
 - c) rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie 11 838,32 zł.

Wartość umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2020 roku wyniosła:

- 1) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 7 294,39 zł,
- 2) umorzenie podstawowych środków trwałych 225 670,37 zł,
- 3) umorzenie pozostałych środków trwałych - brak ,

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 nie wystąpił gdyż instytucja zysk przeznaczyła na działalność statutową.

Stan zatrudnienia w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Czerwieńsku na dzień 31 grudnia wynosił 8 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 6,90 etatu, :

- dyrektor – 1 osoba – 1 etat
- główna księgowa – 1 osoba – 0,4 etatu
- spec.ds. kadr i płac – 1 osoba – 1 etat
- st. instruktor choreograf – 1 osoba – 1 etat
- st. instruktor muzyk/akustyk – 1 osoba – 1 etatu
- instruktor plastyk -1 osoby – 1 etat
- robotnik gospodarczy świetlica Laski – 1 osoba - 1/2 etatu
- robotnik gospodarczy Czerwieńsk – 1 osoba – 1 etat.

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKU KULTURY
W CZERWIEŃSKU

Jolanta Matulekiewicz